

Holmegaard Heldagsskole ApS

Glasmagervej 4
4684 Holmegaard
CVR-nr. 40 60 44 99

Årsrapport 2024

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. april 2025

Dirigent, Jan Knudsen

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Holmegaard Hældagsskole ApS for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024.

Årsregnskabet aflægges efter Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holmegaard, den 30. april 2025

Direktionen

Jan Knudsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Holmegaard Høldagsskole ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Holmegaard Høldagsskole ApS for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen.

Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet - fortsat

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejl-information.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til Årsregnskabslovens regler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i Årsregnskabslovens. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Roskilde, den 30. april 2025

Trekroner Revision A/S
Godkendte Revisorer
CVR-nr.: 28 99 13 55

Linnea Weinreich
Statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne31382

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holmegaard Heldagsskole ApS Glasmagervej 4 4684 Holmegaard CVR-nr.: 40 60 44 99 Stiftet: 24. juni 2019 Hjemsted: Næstved Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jan Knudsen
Revision	Trekroner Revision A/S Godkendte Revisorer Universitetsparken 2 4000 Roskilde
Bankforbindelse	Sparekassen Sjælland-Fyn Isefjords Alle 5 4300 Holbæk
Moderselskab (ultimate)	Viljul Holding ApS, 100% ejet

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Holmegaard Heldagsskole er et samlet dagbehandlingstilbud, der omfatter undervisning, social-pædagogiske aktiviteter og et tæt forældresamarbejde.

Formålet er at støtte og styrke elevernes udvikling bedst muligt under hensyn til den enkelte elevs behov og at skabe de bedst mulige betingelser for, at eleverne atter kan deltage i folkeskole-regi.

Målgruppen er børn og unge i alderen 10-18 år, som har behov for et anderledes skoletilbud end de eksisterende tilbud, og som oftest tidligere har modtaget special- eller vidtgående specialundervisning. Disse børn/unge har ofte været udsat for omsorgssvigt og gennem hele deres barndom været udsat for skuffelser og nederlag, og har derved mistet evnen til at opretholde et positivt engagement til andre mennesker.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar 2024 - 31. december 2024 udviser et resultat på kr. 2.013.680. Balancen viser en egenkapital på kr. 5.327.747.

Regnskabspraksis

Årsregnskabet aflægges efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

Ved indregning og måling må tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Skolebetalinger indregnes i den periode, de vedrører. Skolebetalinger modtaget før balancedagen, som vedrører kommende regnskabsår, indregnes som modtagne forudbetalinger. regnskabsår, indregnes som modtagne forudbetalinger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til lokaler, undervisning, administration samt befordring. Andre eksterne omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabspraksis - fortsat

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, og indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber i Danmark. Viljul Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af den skattepligtige indkomst betales således af Viljul Holding ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i de koncernforbundne selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af deposita og måles til nominel værdi.

Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	kr. 0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Regnskabspraksis - fortsat

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Andre tilgodehavender indeholder indestående på skattekonto.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontant kassebeholdning.

Skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteværdier, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Modtagne forudbetalinger

Modtagne forudbetalinger indregnes til nominel værdi.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2024 kr.	2023 kr.
BRUTTORESULTAT	14.632.564	12.643.381
1 Personaleomkostninger	-11.609.657	-10.436.316
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	3.022.907	2.207.065
Afskrivninger	-449.216	-490.882
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	2.573.691	1.716.183
Finansielle indtægter	8.460	696
Finansielle omkostninger	-26	-2.094
RESULTAT FØR SKAT	2.582.125	1.714.785
2 Skat af årets resultat	-568.445	-377.380
ÅRETS RESULTAT	<u>2.013.680</u>	<u>1.337.405</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.500.000
Overført resultat	513.680	-162.595
FORDELT	<u>2.013.680</u>	<u>1.337.405</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	2024 kr.	2023 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.081.805	1.431.480
Materielle anlægsaktiver	1.081.805	1.431.480
Deposita	318.200	197.364
Finansielle anlægsaktiver	318.200	197.364
ANLÆGSAKTIVER	1.400.005	1.628.844
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.740.294	1.578.145
Selskabsskat	0	66.620
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	18.129
Andre tilgodehavender	25.078	1.929
Periodeafgrænsningsposter	383.801	407.428
Tilgodehavender	2.149.173	2.072.251
Likvide beholdninger	3.778.084	3.213.259
OMSÆTNINGSAKTIVER	5.927.257	5.285.510
AKTIVER	7.327.262	6.914.354

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	2024 kr.	2023 kr.
Selskabskapital	40.000	40.000
Overført resultat	3.787.747	3.274.067
Udbytte	1.500.000	1.500.000
3 EGENKAPITAL	5.327.747	4.814.067
4 Hensættelser til udskudt skat	24.000	51.000
HENSATTE FORPLIGTELSE	24.000	51.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	91.371	146.541
Gæld til tilknyttede virksomheder	12.393	0
Skyldig sambeskatningsbidrag	28.825	0
Modtagne forudbetalinger	1.591.678	1.399.424
Anden gæld	251.248	503.322
Kortfristede gældsforpligtelser	1.975.515	2.049.287
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.975.515	2.049.287
PASSIVER	7.327.262	6.914.354
5 Eventualposter m.v.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2024	40.000	3.274.067	1.500.000	4.814.067
Udbetalt udbytte	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Årets resultat	0	513.680	1.500.000	2.013.680
Egenkapital 31. december 2024	40.000	3.787.747	1.500.000	5.327.747

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn	9.958.264	8.968.714
Pension	1.286.393	1.167.113
Øvrige personaleomkostninger	365.000	300.489
	<u>11.609.657</u>	<u>10.436.316</u>
 Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere	 <u>21</u>	 <u>19</u>
 2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	595.445	365.380
Regulering af udskudt skat	-27.000	12.000
	<u>568.445</u>	<u>377.380</u>

Noter

3 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 40 stk. anparter á nominelt kr. 1.000.
Kapitalen er ikke opdelt i særlige klasser.

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

4 Hensættelser til udskudt skat

	2024 kr.	2023 kr.
Hensættelser til udskudt skat, primo	51.000	39.000
Udskudt skat af årets resultat	-27.000	12.000
	<u><u>24.000</u></u>	<u><u>51.000</u></u>

5 Eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for JanK Ejendomme ApS. Kautionen er en selvskyldnerkaution for alt mellemværende. Kautionisterne hæfter solidarisk.

Selskabet indgår i en sambeskattet koncern og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat.

Lejeforpligtelser

Glasmagervej 4: Der påhviler selskabet huslejeforpligtelser i henhold til lejekontrakt på 6 måneders opsigelse. Forpligtelsen kan opgøres til t.kr. 395.

Glasmagervej 38A: Der påhviler selskabet huslejeforpligtelser i henhold til lejekontrakt på 14 måneder uopsigelig og herefter 6 måneders opsigelse. Forpligtelsen kan opgøres til t.kr. 377.

Leasingforpligtelser

Der påhviler selskabet leasingforpligtelse i henhold til leasingaftale på 23 måneder. 23 måneders forpligtelse kan opgøres til t.kr. 166.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler selskabet et ejerpantebrev til sikkerhed for gæld ved køb af bus.
Ejerpantebrevet kan opgøres til t.kr. 315.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jan Knudsen

Holmegaard Heltagsskole ApS CVR: 40604499

Direktør

På vegne af: Holmegaard Heltagsskole ApS

Serienummer: 15624743-0b17-4ee3-9edd-5cbd0de2e078

IP: 80.209.xxx.xxx

2025-05-01 06:18:09 UTC



Linnea Weinreich

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Trekroner Revision A/S

Serienummer: 2a9223f8-de06-4cf4-b260-89689cb744eb

IP: 2.109.xxx.xxx

2025-05-01 06:21:02 UTC



Jan Knudsen

Holmegaard Heltagsskole ApS CVR: 40604499

Dirigent

På vegne af: Holmegaard Heltagsskole ApS

Serienummer: 15624743-0b17-4ee3-9edd-5cbd0de2e078

IP: 80.209.xxx.xxx

2025-05-01 06:23:58 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter.